

Il Presidente
F.to: F. Onorato

Il Segretario Generale
F.to: G. Schembri

COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA

PROVINCIA PALERMO

COPIA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N° 196 dell' 11/12/2017

Il sottoscritto Segretario Comunale, visti gli atti d'ufficio,

ATTESTA

- CHE la presente deliberazione:
Viene affissa a questo Albo Pretorio per 15 giorni consecutivi dal **13/12/2017** ai sensi dell'art. 11 L.R. 44/91 come modificato dall'art. 127, comma 21 della L.R. 20/12/2004, n. 17 (N. ____ Reg. Pub.);
- CHE la presente deliberazione diviene esecutiva il **11/12/2017**
x perché dichiarata immediatamente esecutiva (art. 12 L.R. 44/91);
 decorsi 10 giorni dalla data di inizio della pubblicazione;

IL SEGRETARIO GENERALE

F.to: G. Schembri

Copia conforme all'originale, in carta libera, per uso amministrativo
Dal Municipio, li 11/12/2017



IL SEGRETARIO GENERALE

F.to: G. Schembri

OGGETTO: Anticipazione di cassa da parte del Tesoriere Comunale anno 2018

L'anno duemiladiciassette e questo giorno Undici del mese di Dicembre alle ore 18,00 nella sala delle adunanze nella sede comunale si è riunita la Giunta Comunale convocata nelle forme di legge.

Presiede l'adunanza il Sig. Onorato Dott. Francesco nella qualità di Sindaco e sono rispettivamente presenti ed assenti i seguenti Sigg:

				Presente	Assente
1	ONORATO	Francesco	Sindaco	x	
2	MARINO	Marcello	Assessore	x	
3	COLLETTO	Calogero	Assessore		x
4	TIRRITO	Tiziana Maria	Assessore	x	
5	LA BARBERA	Vincenzo	Assessore		x
TOTALE				3	2

Partecipa il Segretario Generale Sig. Schembri Dr. Gerlando

Il Presidente, constatato che gli intervenuti sono in numero legale, dichiara aperta la riunione ed invita i convocati a deliberare sull'oggetto sopraindicato.

LA GIUNTA COMUNALE

Vista l'allegata proposta di deliberazione, facente parte integrante e sostanziale del presente atto;

Dato atto che sulla stessa sono stati acquisiti i pareri favorevoli di cui all'art. 53 della Legge 142/90, come recepito con L.R. 48/91 e come modificato dall'art. 12 L.R. 30/2000 e precisamente:

✓ del responsabile del servizio interessato, per quanto concerne la regolarità tecnica;

✓ del responsabile di Ragioneria, per quanto concerne la regolarità contabile;

Ritenuto di provvedere in merito;

Con voto unanime espresso per alzata e seduta,

DELIBERA

- 1) Di approvare la proposta di deliberazione riguardante l'oggetto, che qui si allega per farne parte integrante e sostanziale;
- 2) Dichiarare, con voto unanime ai sensi del 2° comma dell'art. 12 della L.R. 44/91, immediatamente esecutiva la presente deliberazione.

Ai sensi dell'art. 151 del testo unico degli enti locali n. 267/2000, si attesta la copertura finanziaria per come segue:

INTERVENTO	<input type="checkbox"/> Prenotazione <input type="checkbox"/> Impegno	€
	n°	
	n°	
	n°	
	n°	
	n°	

COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA
PROVINCIA DI PALERMO

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

ALLA GIUNTA COMUNALE

li 14-12-2017



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

[Handwritten signature]

OGGETTO: Anticipazione di cassa da parte del Tesoriere Comunale anno 2018.

Ai sensi dell'art. 53 della L. 142/90, recepito dalla L.R. 48/91 e modificato dall'art. 12 L.R. 30/2000, vengono espressi i sotto specificati pareri:

- Dal responsabile del servizio in ordine alla regolarità tecnica

FAVOREVOLE
PARERE: ~~SFAVOREVOLE~~

li 11-12-2017



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

[Handwritten signature]

- Dal responsabile di ragioneria in ordine alla regolarità contabile

FAVOREVOLE
PARERE: ~~SFAVOREVOLE~~

li 11-12-2017



IL RESPONSABILE DI RAGIONERIA

F.to: G. Schembri

IL PROPONENTE

V.F.F. RAGIONERIA

L'ISTRUTTORE

[Handwritten signature]



Allegato alla delibera della Giunta Comunale N° 196 del 11-12-2017

Premesso che:

• Il D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 regola sia le modalità di utilizzo in termini di cassa delle entrate vincolate da legge, da trasferimenti o da prestiti dell'Ente (art. 180, c. 3 lett. d) per pagare spese correnti (art. 195), sia il corretto limite massimo di indebitamento (art. 222);

• Il D.Lgs. 267/2000 ha subito, in relazione al punto precedente, profonde modifiche apportate dal D.L. 23 giugno 2011, n. 118 sull'armonizzazione contabile (a sua volta modificato dal D.Lgs. 10 agosto 2014, n. 126); l'art. 195 in particolare viene modificato ed integrato dall'art. 74, comma 1, n. 36 lett. a), b), c) del suddetto D.Lgs. 118/2011.

Più nel dettaglio:

• Gli enti locali possono disporre l'utilizzo, in termini di cassa, delle entrate vincolate (art. 180, comma 3, lett. d) del D.Lgs. 267/2000) per il finanziamento di spese correnti, anche se proveniente dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa Depositi e Prestiti, per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile (art. 222 del D.Lgs. 267/2000), ai sensi dell'art. 195, c. 1 del D.Lgs. 267/2000;

• Il limite massimo che il tesoriere concede all'Ente per le anticipazioni di tesoreria è pari ai tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferente ai primi tre titoli di entrata del bilancio (art. 222, c. 1 del D.Lgs. 267/2000);

• L'utilizzo di entrate vincolate presuppone l'adozione della deliberazione della Giunta relativa all'anticipazione di tesoreria di cui all'art. 222, c. 1 del D.Lgs. 267/2000 viene deliberato in termini generali all'inizio di ciascun esercizio (art. 195, c. 1 del D.Lgs. 267/2000);

• Il ricorso all'utilizzo delle "entrate vincolate" vincola una quota corrispondente dell'anticipazione di tesoreria. Con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione viene ricostituita la consistenza delle somme vincolate che sono state utilizzate per il pagamento di spese correnti. La ricostituzione dei vincoli è perfezionata con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e di pagamento di regolazione contabile (art. 195, c. 3 del D.Lgs. 267/2000);

• I movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate, sono oggetto di registrazione contabile secondo le modalità indicate nel principio applicato alla contabilità finanziaria, principio 10, allegato 4.2 del D.Lgs. 118/2011 (art. 195, c. 1 del D.Lgs. 267/2000);

Visto l'art. 2 del D.L. n. 4/14 che da la possibilità agli Enti di estendere l'anticipazione di cassa da 3 a 5 dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi 3 Titoli di entrata del bilancio per consentire il pagamento dei debiti da transazioni commerciali;

Dato atto che tale deroga viene concessa ogni anno con legge di bilancio anche se è stato più volte chiesto da parte dell'ANCI

Viste le delibere di Consiglio Comunale n° 21 e 22 del 25/05/2017 con le quali vengono approvati il bilancio di previsione per l'anno 2017/2019 e il documento unico di programmazione;

Vista la delibera del Consiglio Comunale n. 31 del 22/11/2017 con la quale viene approvato il rendiconto di gestione per l'anno 2016;

Considerato che occorre ricorrere per l'anno 2017 all'anticipazione di tesoreria, nel limite previsto dall'art.222 del T.U. sulla finanza locale D.l.gvo n 267/00, la quale non può superare il limite dei 3/12 delle entrate accertate nel conto consuntivo del 2015 afferenti i primi tre titoli dell'entrata;

Considerato che il totale accertato delle entrate nel conto consuntivo anno 2015 relativamente ai primi tre titoli dell'entrata è pari a € 4.092.828,23 l'anticipazione di tesoreria è pari a € 1.023.207,06 elevabile ad 1.705.345,10 come da prospetto che segue:

TITOLO 1 ENTRATE TRIBUTARIE	Euro 1.577.698,33
TITOLO 2 ENTRATE DA CONTRIB. E TRASF. CORRENTI	Euro 1.767.041,75
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	Euro 748.088,15
TOTALE	Euro 4.092.828,23
-LIMITI PER L'ANTICIPAZIONE DI TESORERIA 3/12-	Euro 1.023.207,06
-LIMITI PER L'ANTICIPAZIONE DI TESORERIA 5/12-	Euro 1.705.345,10
<i>(Successivamente all'emanazione della norma di deroga)</i>	

Dato atto che l'anticipazione di cassa sarà utilizzata per il pagamento degli oneri diretti e riflessi del personale e per tutte le altre scadenze fisse per legge, per eventuali canoni contrattuali e per i crediti di natura commerciale;

Considerato che l'anticipazione di tesoreria, ai sensi del contratto regolante i rapporti tra il Comune e Unicredit S.p.A. quale tesoriere comunale deve essere azzerata entro il 31 dicembre di ogni anno;

Ritenuto opportuno provvedere in merito;

Visto il D.lgvo n.267/00;

DELIBERA

Di chiedere alla Unicredit S.p.a. - Tesoriere Comunale - per l'anno 2018 un'anticipazione nel limite massimo di € 1.023.207,06 elevabile ad € 1.705.345,10 successivamente all'emanazione della specifica norma di deroga;

Di dare atto che l'anticipazione sarà utilizzata esclusivamente per il pagamento degli oneri diretti e riflessi del personale e per tutte le altre spese assolutamente indifferibili;

Di prevedere la spesa relativa agli interessi passivi nel bilancio 2018/2020;

Di autorizzare, per l'anno 2018, ai sensi dell'art. 195 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 (così come modificato dal D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e s.m.i. e dal D.Lgs. 10 agosto 2014, n. 126), l'utilizzo in termini di cassa delle entrate vincolate (art. 180, comma 3, lettera d), del D.Lgs. 267/2000) per il finanziamento di spese correnti, per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile; e quindi pari a cinque dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio (art. 222, c. 1 D.Lgs. 267/2000);

Di dare atto che le specifiche richieste di attivazione al Tesoriere ed i relativi movimenti di utilizzo e reintegro in termini di cassa delle somme vincolate (principio contabile 10, allegato 4.2 del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i.) sono demandate al Responsabile del Servizio Finanziario e in caso di sua assenza dal sostituto designato;

Di inviare copia del presente atto al Tesoriere comunale per gli adempimenti di competenza.;

Di dichiarare il presente atto immediatamente esecutivo stante l'urgenza di provvedere in merito;